

ELŐTERJESZTÉS
Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. december 16-ai ülésére

Tárgy: Beszámoló Oroszlány Város Önkormányzata által alapított közalapítványok működéséről, vagyonáról, közhasznúsági jogállás megszerzése érdekében szükséges döntések

Előterjesztő: Lazók Zoltán polgármester

Előkészítő: Kormosné dr. Kovács Katalin aljegyző
Vecserdi Jenőné „Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért” Közalapítvány kuratóriumi elnök
Kontschán Jenő „Oroszlányi Távfűtésért” Közalapítvány kuratóriumi elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Beszámoló Oroszlány Város Önkormányzata által alapított közalapítványok működéséről, vagyonáról

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete által létrehozott közalapítványok alapító okiratai alapján a kezelő szerv köteles a működéséről az alapítónak évente beszámolni.

A közalapítványok kuratóriumának elnökei elkészítették a közalapítványok működéséről, a szolgáltatások igénybevételéről, a vagyoni helyzetükről a beszámolóikat, melyeket az alábbiak szerint terjeszték a Tisztelt Képviselő-testület elé.

„Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért” Közalapítvány

A Képviselő-testület a közalapítványt 1992. évben alapította. Célja az iskola épületének felszerelése, tanulóinak anyagi támogatása, ajándékozása, jutalmazása, a tanulók részére oktató, nevelő, kulturális programok kiadásainak finanszírozása, és ezek megvalósításához pályázati önerő biztosítása.

A közalapítvány kuratóriuma 5 főből áll. A közalapítvány adminisztrációs feladatait Takács Annamária, az intézmény munkavállalója látja el.

A kuratórium az év folyamán hat alkalommal ülésezett. Ülésein közhasznúsági jelentés elfogadásáról, a könyvelési program frissítéséről, a környezetvédelmi témahét keretében a pusztavámi ÖKO ház látogatásáról, gyógyszerek és a „Benedek Hét” megvalósításához egyéb eszközök felszerelések vásárlásáról döntött. Az alapítvány önkormányzatunk Társadalmi és Sportcélú Pályázatokat Bíráló Bizottsága által kiírt társadalmi célú pályázatra sikeres pályázatot nyújtott be cigány szavalóverseny megszervezésére.

Várható kiadások a 2014. év végéig:

- az alapítvány hagyományaihoz híven mikulás csomagok vásárlása,
- személyre szabott karácsonyi ajándék vásárlása.

A Komárom-Esztergom Megyei Főügyészség a közalapítvány működését az idei esztendőben nem vizsgálta.

A közalapítvány pénzforgalmának alakulását az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

„Oroszlányi Távfűtésért” Közalapítvány

A közalapítványt 1993. évben hozta létre Oroszlány Város Önkormányzata és az Oroszlányi Távhőszolgáltató Kft. (Bejegyzett jogutód: OSZ Zrt.) A Komárom-Esztergom Megyei Bíróság (Jelenleg Tatabányai Törvényszék) az 1993. november 30-án kelt és december 28-án jogerőre emelkedett Pk.60.178/1993/2. számú végzésével vette nyilvántartásba 422. sorszámon az Oroszlány, Bánki D. u. 2. szám alatti székhelyű alapítványt. Célja a távhőszolgáltatás fogyasztói oldali korszerűsítésének, a mérés és a szabályozás feltételeinek megteremtése volt, elsősorban hátrányos helyzetű fogyasztók és fogyasztói közösségek támogatásával. A támogatást igénylő fogyasztók jellemzően 30%-os mértékű vissza nem térítendő támogatást kaphatnak a fűtési hálózat korszerűsítéséhez. 1994. január 1-jén lépett hatályba a Polgári Törvénykönyv (1959. évi IV. tv.) egyes rendelkezéseinek módosításáról szóló 1993. évi XCII. tv. 4-8. §-a, amely létrehozta a közalapítványt, mint a nonprofit szervezetek új fajtáját. A Bíróság az alapítványt Pk.60.178/1993/24. számú végzésével közhasznú nyilvántartásba vette, és a szervezet elnevezését közalapítványként jelölte meg.

A kuratórium jelenlegi tagjai:

a kuratórium elnöke: Kontschán Jenő, további tagjai: Cseh Béla és Juhász Sándor. A kuratórium tagjai megbízásukat társadalmi munkában látják el.

A közalapítvány működésének eddigi időszaka alatt a város távfűtéssel ellátott lakásainak mintegy 19%-ában valósult meg a korszerűsítés. A korszerűsítés eredményeként az elvárt energia-megtakarítás eltérő, jelentős mértékű, de valamennyi fogyasztói közösség esetében kimutatható.

Az elérhető költségmegtakarítások ellenére 2014. évben csak kétszer fordultak az alapítványhoz támogatásért, amely kérelmeket a kuratórium támogatásra alkalmasnak ítélte meg. Ezek a támogatási igények költségosztó készülékek cseréjére vonatkoztak.

A közalapítvány lehetőségeit sajnos nem használják ki a fogyasztói közösségek. Ennek a fogyasztói közösségnek valószínű oka az, hogy a fogyasztók érdekezése nehezen biztosítható, és a távhő szolgáltatási költségek sem jelentenek nagy ösztönző erőt.

A közalapítvány kuratóriuma az elmúlt évi beszámoló óta négy alkalommal tartott ülést, és azokon négy határozatot hozott az alábbiak szerint:

- Az 1/2014. számú határozatban a közalapítvány kuratóriuma az Oroszlány, Táncsics Mihály u. 9-11. társasház közösség kérelmét tárgyalta, és 175.931.- Ft támogatás kifizetéséről döntött a benyújtott számlák alapján.
- A 2/2014. számú határozatban a kuratórium az Oroszlány, Népekbarátsága u. 6-10. társasház közösség részére az előzetesen benyújtott költségvetés alapján 30%-os mértékű, 267.881.- Ft, az Irinyi u. 4-6. társasház közösség részére pedig ugyancsak 30%-os mértékű, 152.000 Ft támogatást ítélte meg.
- A 3/2014. számú határozatban elfogadta a 2013. évi tevékenységről készített közhasznúsági beszámolót és a számviteli törvény szerinti éves beszámolót. Ennek megfelelően az eszközök és források egyezőségét 1.286.000 Ft-ban, az adózott eredmény összegét 2.266.000 Ft-ban és a mérleg szerinti eredmény összegét 2.266.000 Ft-ban állapította meg. A kuratórium megállapította, hogy a közhasznú eredmény-kimutatás szerint a tárgyévi veszteség teljes egészében a tárgyévi közhasznú tevékenységből keletkezett. Határozatában úgy döntött, hogy a tárgyévi veszteség összegét eredményváltozással szemben elszámolja. A kuratórium tudomásul vette, hogy a közhasznú jogállás megtartásának a civil törvény szerint 2013. évtől feltételei vannak, a 2012. és 2013. évi beszámoló alapján az erre vonatkozó mutatószámok nem teljesültek, ezért a közalapítvány a közhasznú jogállását nem tudja megújítani. A kuratórium megbízta a kuratórium elnökét, hogy a beszámoló letétbe helyezéséről és közzétételéről gondoskodjon.
- A 4/2014. számú határozatban az alapítvány kuratóriuma benyújtott dokumentumok alapján (előlegszámla: 202.600.- Ft és végszámla: 278.413.- Ft, összesen: 481.013.- Ft támogatás átutalásáról döntött az Irinyi u. 4-6. társasházközösség részére a 2/2014. számú támogatás megvalósítására.

Az ebben az évben elfogadott és még ki nem fizetett támogatás igénylésének kifizetését követően az **alapítvány rendelkezésére álló források várhatóan 400 E Ft alá csökkennek, amely összeggel az alapítvány további tevékenysége nem biztosítható.** A várható pénzügyi helyzet ismeretében 2014. májusában az alapítvány kuratóriuma tájékoztató levelet küldött az alapítók részére, kérve, hogy a további működtetésre, vagy esetlegesen a tevékenység megszüntetésére vonatkozó véleményüket alakítsák ki. A megkeresésre válasz nem érkezett.

Az alapítvány további működtetését indokolja, hogy tevékenységének köszönhetően csaknem ezer városi távhőellátást igénybe vevő lakástulajdonosnak lehet korszerűsíteni a fűtési rendszerét olyan módon, hogy az energiafogyasztásuk szabályozhatóak és a költségeik meghatározhatóak legyenek. Oroszlány város távhőszolgáltatással ellátott lakásaiból több mint háromezer lakás nem rendelkezik az egyedi szabályozás és a mérés, költségosztás lehetőségeivel. Az alapítvány esetleges megszűnésével – mivel jelenleg ilyen típusú állami támogatásról nincs tudomásunk – a fogyasztók teljesen magukra maradnának. Ennek a jelenlegi alacsonyan tartott energia árak mellett kisebb a jelentősége, viszont egy esetleges energiaár ártrendeződés esetén a fogyasztók nagyon nehéz helyzetbe kerülnének.

Rendkívül fontos feladat tehát az alapítvány céljának megfelelő működtetés, valamint az előterjesztés II. pontja szerinti szükségszerűségből adódó közhasznúsági jogállás ismételt megszerzése érdekében **az alapítvány feltőkésítése. Meg kell jegyeznünk, hogy az alapítvány jelenlegi céljának eléréséhez, a fűtési költségek csökkentéséhez az alapítvány tevékenységének kiegészítése is megvalósításra érdemes.** A fűtési rendszer korszerűsítésén kívül szóba jöhet az épületenergetikai korszerűsítések támogatása (épületszigetelések, melegvíz és hidegvíz rendszerek korszerűsítése, stb.) vagy az egyedi fűtések távhőre történő csatlakozása, amely például segítséget jelenthet a letiltott kémények esetében egy végleges megoldás kialakításában, továbbá pályázatfigyelés, pályázatírási segítségnyújtás, pénzügyi tanácsadás, stb. Egy ilyen feladatbővülés természetesen a későbbiekben az alapítvány kuratóriumának átalakítását, a szellemi és pénzügyi erőforrások bővítését is igényli.

Tájékoztatom a Tisztelt képviselő-testületet arról, hogy Kontschán Jenő úr, az alapítvány kuratóriumának elnöke összeférhetetlenségi, 2014. december 31. napjától történő lemondása miatt új elnök kurátor megválasztása vált szükségessé. **Javaslom, hogy a Képviselő-testület a kuratórium elnökévé 2015. január 1. napjától határozatlan időre Németh Gábor Oroszlány, Irinyi János u. 2. szám alatti lakost válassza meg.**

A közalapítvány vagyongazdálkodásának adatait az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

II. A közhasznúsági jogállás megszerzése érdekében szükséges döntések

2014. március 15-én lépett hatályba a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény. Ugyanezen nappal módosult az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Ectv.) is. E törvény jelenleg hatályos 2. § 6.c) pontja alapján a közalapítvány nem minősül civil szervezetnek, de az 1. § (1) bekezdés értelmében a törvény hatálya a Ptk. szerinti alapítványokra, egyesületekre, valamint a közhasznú szervezetekre, illetve az egyesülési jog alapján létrejött egyéb szervezetekre terjed ki.

Az Ectv. 75. § (5) bekezdése alapján a törvény hatályba lépése előtt nyilvántartásba vett közhasznú jogállású szervezet a törvény szerinti feltételeknek való megfelelése esetén 2014. május 31. napjáig kezdeményezhette az Ectv.-nek megfelelő közhasznúsági nyilvántartásba vételét. **2014. június 1. napjától azonban csak az Ectv. szerint közhasznúsági nyilvántartásba vett szervezet jogosult a közhasznú megjelölés használatára és a közhasznú jogálláshoz kapcsolódó kedvezmények igénybevételére.** A közalapítvány a közhasznúsága elvesztésének évében működhet tovább, de az éves beszámolót úgy kell elkészíteni, hogy nem érvényesítheti a közhasznúságból fakadó előnyöket. Ezek közül a legfontosabbak a következők:

- Nem adhatnak ki igazolást sem magánszemély, sem gazdasági társaság részére az általuk nyújtott adományok közhasznú célú fogadásáról.
- A közalapítványok a társasági adó alanyai, ezért az év végi adóalap megállapításánál nem alkalmazhatók a közhasznú besorolás kedvezményei. A TAO-ról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 20. § (1) bekezdése szerint nem kell az adót megfizetnie a közhasznú szervezetnek nem minősülő alapítványnak, közalapítványnak, ha a vállalkozási tevékenységből elért bevétele legfeljebb 10 millió forint, de nem haladja meg az adóévben elért összes bevételének 10 százalékát.

A közhasznú jogállás megállapítása abban az esetben kérelmezhető, ha a törvény hatálya alá tartozó szervezet megfelel a VII. fejezetben megfogalmazott előírásoknak. Az Ectv.-ben foglaltakra figyelemmel a közhasznú szervezetté minősítés és a közhasznú jogállás megszerzésének egyik alapvető feltétele az, hogy a törvény hatálya alá tartozó szervezet rendelkezzen megfelelő társadalmi támogatottsággal és megfelelő erőforrással az Ectv. 32. § (1), (3)-(5) bekezdése szerint.

„32. § (1) Közhasznú szervezetté minősíthető a Magyarországon nyilvántartásba vett közhasznú tevékenységet végző szervezet, amely a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik, továbbá amelynek megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható.”

„(3) A közhasznú tevékenységet végző szervezet hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez, amennyiben az előző évről szóló közhasznúsági melléklet célcsoportra vonatkozó adatai alapján a szervezet szolgáltatásai a szervezet testületi tagjain, munkavállalóin, önkéntesein kívül más személyek számára is hozzáférhetőek.

(4) Megfelelő erőforrás áll az (1) bekezdés szerinti szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy
b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy
c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

(5) Megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki az (1) bekezdés szerinti szervezetnél, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy

b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy

c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

(6) A beszámoló adatai alapján minden letétbe helyezés alkalmával a közhasznú jogállás nyilvántartásba vételére illetékes szerv megvizsgálja az (1) bekezdés szerinti feltételek teljesülését. Ha az (1) bekezdés szerinti feltételek nem teljesülnek, a szervezet közhasznú jogállását a bíróság megszünteti és az erre vonatkozó adatot a nyilvántartásból törli.”

A közhasznúsági jogállás visszaállítását tehát akkor lehet kérni, ha két egymást követő évben letétbe helyezett beszámoló alapján a két mutatószámcsoporthoz (erőforrás ellátottság és társadalmi támogatottság) legalább egy-egy feltételt az alapítvány teljesít. Ennek érdekében az **„Oroszlány Távfűtéséért” közalapítvány esetében** a 2014. év végéig a tulajdonosoknak biztosítani kell az erőforrás ellátottsági mutatók közül legalább egy kitételt. Legcélszerűbb lenne a 2013. év 2014. évi az adózott eredmény összességében pozitív összegének biztosítása. Ehhez minimálisan 3,2-3,5 millió Ft támogatási összeg szükséges az alapítótól. Ebben az esetben az üzleti év zárásakor, azaz már 2015. május 31-ét követően kérhető a közhasznúsági nyilvántartásba vétel. A megfelelő társadalmi támogatottsági mutató (pl. az összes ráfordításnak legalább a fele közhasznú célú) eddig is teljesült, és várhatóan a jövőben is teljesíthető lesz.)

Javaslom, hogy a Képviselő-testület az „Oroszlány Távfűtéséért” közalapítvány beszámolóját fogadja el, a közalapítványt 2014. december 31. napjáig a közhasznúsági jogállás megszerzéséhez még szükséges 3,5 M Ft-al támogassa, egyidejűleg kérje fel az Oroszlányi Szolgáltató Zrt.-t, mint a közalapítvány önkormányzaton kívüli további alapítóját, hogy a közhasznúsági jogállás 2015. évet követő biztosítása érdekében az „Oroszlányi Távfűtésért” közalapítványt 2015. évben 3 M Ft támogatásban részesítse. Javaslom továbbá, hogy a Képviselő-testület az alapító okirat határozati javaslatban foglaltak szerinti módosításával gondoskodjék a kuratórium új elnökének megválasztásáról, továbbá, legkésőbb 2015. március 31-ei határidővel tervezze az alapító okirat - új Ptk. és az Ectv. rendelkezéseivel való összhang megteremtésére irányuló – felülvizsgálatát.

„Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért” Közalapítvány esetében 2016. évben történő közhasznúság elérése érdekében az Ectv. 32. § (4) bekezdésének a) pontja (átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot) célozható meg. Ennek megfelelően a **közalapítvány 500 E Ft tárgyévi**, és a jövő évi támogatások (átlagos éves bevétel) függvényében kb. 500, maximum 1 m Ft jövő évi önkormányzati támogatást igényel.

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a „Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért” Közalapítvány beszámolóját fogadja el, a közalapítványt 2014. december 31. napjáig a közhasznúsági jogállás megszerzéséhez még szükséges 500 E Ft-al támogassa, és döntsön a 2015. évi támogatás szükség szerint történő kiegészítéséről. Javaslom továbbá, hogy a Képviselő-testület legkésőbb 2015. március 31-ei határidővel tervezze az alapító okirat - új Ptk. és az Ectv. rendelkezéseivel való összhang megteremtésére irányuló – felülvizsgálatát.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását!

Oroszlány, 2014. december 11.

.

Lazók Zoltán

Oroszlány Város Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2014. (...) Kt. határozata

„Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért”, és „Oroszlányi Távfűtésért” közalapítványok 2014. évi működéséről szóló beszámoló elfogadásáról, a közhasznúsági jogállás megszerzése érdekében szükséges döntésekről

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete:

- 1.a) A „Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért” közalapítvány 2014. évi működéséről szóló beszámolót elfogadja, egyben megköszöni a kuratóriumok tagjainak tevékenységét.
- 1.b) Az 1.a) pont szerinti közalapítványt 2014. december 31. napjáig a közhasznúsági jogállás megszerzéséhez még szükséges 500.000.- Ft-tal támogatja, amelynek pénzügyi fedezetét a költségvetés ÁROP-1 A. 5 pályázat dologi kiadások előirányzatáról történő átcsoportosítással biztosítja.
- 1.c) Utasítja a polgármestert, hogy legkésőbb 2015. március 31-ei határidővel gondoskodjék az alapító okirat - új Ptk. és az Ectv. rendelkezéseivel való összhang megteremtésére irányuló - felülvizsgálatáról, és az alapító okirat módosításának szükségessége esetén az alapító okirat módosítás tervezetének képviselő-testület részére történő előterjesztéséről.
- 1.d) Az 1.a) pont szerinti közalapítványt a 2015. évi költségvetésében az Ectv. 32. § (4) bekezdés a) pontja megvalósulásához szükséges mértékű alapítványi támogatásban részesíti.
- 2.a) Az „Oroszlányi Távfűtésért” közalapítvány 2014. évi működéséről szóló beszámolót elfogadja, egyben megköszöni a kuratóriumok tagjainak tevékenységét.
- 2.b) A 2.a) pont szerinti közalapítványt 2014. december 31. napjáig a közhasznúsági jogállás megszerzéséhez még szükséges 3,5 M Ft-tal támogatja, amelynek pénzügyi fedezetét a költségvetés ÁROP-1 A. 5 pályázat dologi kiadások előirányzatáról történő átcsoportosítással biztosítja. Felkéri az Oroszlányi Szolgáltató Zrt.-t, mint a közalapítvány önkormányzaton kívüli további alapítóját, hogy a közhasznúsági jogállás 2015. évet követő biztosítása érdekében az „Oroszlányi Távfűtésért” közalapítványt 3 M Ft támogatásban részesítse 2015. évben.
- 2.c) Az „Oroszlányi Távfűtésért” közalapítvány kuratóriumi elnökének Kontschán Jenő kuratóriumi elnök lemondása miatt 2015. január 1. napjától határozatlan időre Németh Gábor Oroszlány, Irinyi János u. 2. szám alatti lakost választja meg.
- 2.d) Az „Oroszlányi Távfűtésért” közalapítvány alapító okiratát az alábbiak szerint módosítja, egyidejűleg a módosítással egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratot az előterjesztés melléklete szerint elfogadja:
- Az alapító okirat IV. A KÖZALAPÍTVÁNY MŰKÖDÉSE fejezet A a kuratórium 1.-2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- „1. A kuratórium határozatlan időre megválasztott elnöke: Németh Gábor Oroszlány, Irinyi János u. 2. szám alatti lakos.
2. A kuratórium határozatlan időre megválasztott további tagjai: Cseh Béla Oroszlány, Bánki D. u. 37. és Juhász Sándor Tata, Komáromi u. 67. szám alatti lakos”
- Az alapító okirat V. A közalapítvány képviselete és utalványozási jogköre fejezet 2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:
- „2. A kuratórium elnöke Németh Gábor és a kuratórium tagja: Cseh Béla együttesen jogosult az utalványozásra.”
- 2.e) Utasítja a polgármestert, hogy legkésőbb 2015. március 31-ei határidővel gondoskodjék az alapító okirat - új Ptk. és az Ectv. rendelkezéseivel való összhang megteremtésére irányuló - felülvizsgálatáról, és az alapító okirat módosításának szükségessége esetén az alapító okirat módosítás tervezetének képviselő-testület részére történő előterjesztéséről.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2014. december 20.

Felelős: a határozat kihirdetéséért: Dr. Zágonyi Éva jegyző

**„Benedek Elek Általános Iskola és Előkészítő Speciális Szakiskola Gyermekeiért” Közalapítvány
pénzforgalmának alakulása 2014. január 1. és október 31. között**

2014. január 1-jei nyitó pénzkészlet:	420.599 Ft
Bevételek:	
a) Önkormányzattól kapott támogatás:	70.000 Ft
b) Wescast Hungary cég támogatás:	100.000 Ft
c) OSZ Zrt. támogatás:	30.000 Ft
d) Triász-Tömlő Kft. támogatás:	10.000 Ft
e) Jótékonyági est rendezéséből támogatás:	350.000 Ft
f) Kamat bevétel	42 Ft
Összes bevétel:	980.641 Ft
Kiadások:	
a) Könyvviteli frissítés díja:	12.065 Ft
b) Szalag:	4.650 Ft
c) Ballagási tarisznya:	15.550 Ft
d) Szőnyeg:	7.160 Ft
e) Fakanál:	2.655 Ft
f) Könyvvizsgálati költség:	39.370 Ft
g) Kirándulás szállítási költség:	17.000 Ft
h) Gyógyszerek:	4.790 Ft
i) Bankköltség:	13.342 Ft
Kiadás összesen:	116.582 Ft
2014. október 31-ei záró pénzkészlet:	864.059 Ft

**Az „Oroszlányi Távfűtésért” Közalapítvány
pénzforgalmának alakulása 2014. január 1. és október 31. között**

Pénzforgalmi kimutatás		
2014. január 1-jei nyitó pénzkészlet:		980.129 Ft
a) Kapott támogatás:		0 Ft
b) Kamat bevétel:		1.037 Ft
c) Költségek, ki nem egyenlített szállítók nélkül:		-95.597 Ft
d) Tavalyi szállító tárgyévi kifizetése:		-50.000 Ft
e) Végleges fejlesztési célra adott támogatás:		-356.616 Ft
Záró pénzkészlet:		478.953 Ft
Eredmény kimutatás		
Bevételek:		484 Ft
kamat bevétel:		484 Ft
Költségek, ráfordítások:		515.713 Ft
a) Postaköltség		525 Ft
b) Ügyviteli szolgáltatás:		63.500 Ft
c) Könyvvizsgáló díja:		76.200 Ft
d) Bankköltség:		18.872 Ft
e) Végleges fejlesztési célra adott támogatás:		356.616 Ft
Tárgyévi eredmény:		-515.229 Ft
Mérleg adatok		
	2014.01.01.	2014.10.31
a) Értékpapírok:	305.481 Ft	305.481 Ft
b) Pénztár:	1.160 Ft	635 Ft
c) Bankszámla:	312.623 Ft	478.318 Ft
d) Elkülönített betétszámla:	666.346 Ft	0 Ft
e) Aktív időbeli elhatárolás:	553 Ft	0 Ft
Eszközök összesen:	1.286.163 Ft	784.434 Ft
Saját tőke:	3.502.233 Ft	720.934 Ft
a) Induló tőke:	5.500.000 Ft	5.500.000 Ft
b) Tőkeváltozás 14.01.01-ig	-1.997.767 Ft	-4.263.837 Ft
c) Tárgyévi m.sz. eredmény:	-2.266.070 Ft	-515.229 Ft
d) Belföldi szállítók:	0 Ft	63.500 Ft
d) Passzív időbeli elhatárolás:	50.000 Ft	0 Ft
Források összesen:	1.286.163 Ft	784.434 Ft